

ส่วนที่ 3

ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

13. ข้อมูลทางการเงินที่สำคัญ

13.1 งบการเงิน

(1) รายงานการสอบบัญชี

- งบการเงินปี 2554 (ปรับปรุงใหม่) ตรวจสอบโดย นางสาววรรณฯ พุทธเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4387 จากบริษัท เอส.เค.แอดเคาน์แต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด

ผู้สอบบัญชี มีข้อสังเกต เรื่องรายการปรับปรุงที่นำมาปรับปรุงเพื่อจัดทำงบการเงิน บริษัท พบว่าการบันทึกมูลค่างานระหว่างทำเพื่อให้เช่า การบันทึกค่าใช้จ่าย การรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่างานระหว่างทำเพื่อให้เช่าและหนี้สงสัยจะสูญในเงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บริษัท ย่อยต่ำไป ดังนั้นบริษัท จึงได้แก้ไขและจัดทำงบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ 2553 ขึ้นใหม่ แทนงบการเงินฉบับเดิมที่ได้เคยเสนอไปแล้ว

- งบการเงินปี 2555 ตรวจสอบโดย นางสาววรรณฯ พุทธเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4387 จากบริษัท เอส.เค.แอดเคาน์แต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด

ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข และวรรค เรื่องอื่น 1. งบการเงินปี 2554 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น 2. การปรับปรุงงบการเงินปี 2554 ใหม่

- งบการเงินปี 2556 ตรวจสอบโดย นางสาววรรณฯ พุทธเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4387 จากบริษัท เอส.เค.แอดเคาน์แต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด

ผู้สอบบัญชีแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ผลการดำเนินงานรวมและผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดรวมและงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ตารางสรุปงบการเงินของบริษัทและบริษัทย่อย (หน่วย : ล้านบาท)

รายการ	2554	2555	2556
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	80.27	74.17	66.92
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ	300.63	737.10	281.02
สินค้าคงเหลือ	321.65	230.96	672.89
สินทรัพย์หมุนเวียนรวม	702.55	1,042.23	1,020.83
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	155.31	150.15	185.53
สินทรัพย์เพื่อให้เช่า	1,333.68	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	120.84	36.45	38.55
สินทรัพย์รวม	2,312.38	1,228.83	1,244.91
หนี้สินที่ถึงกำหนดชำระ	1,312.73	-	-
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	1,175.00	680.00	870.00
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	469.65	160.37	118.46
ส่วนของหนี้สินภายใต้สัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	21.24	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเข้าทางการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	35.38	3.32	5.08
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	38.32	-	-
หนี้สินหมุนเวียนรวม	3,031.08	864.93	993.54
หนี้สินภายใต้สัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้-สุทธิ	-	170.06	-
หนี้สินภายใต้สัญญาเข้าทางการเงิน-สุทธิ	52.44	6.12	9.98
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	25.28	30.41	25.29
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	77.72	206.59	35.27
หนี้สินรวม	3,108.80	1,071.52	1,028.81
ทุนจดทะเบียน	690.00	690.00	690.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว	540.00	540.00	540.00
ส่วนเกินมูลค่าหุ้น	494.00	494.00	494.00
รายการกำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นในหลักทรัพย์เพื่อขาย	-	-	-
กำไรสะสม	(1,831.11)	(877.38)	(818.62)
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	0.69	0.69	0.72
ส่วนของผู้ถือหุ้น	(796.42)	157.31	216.10

รายการ	2554	2555	2556
รายได้จากการขายสินค้า	5,979.98	4,635.84	4,733.71
รายได้จากการให้เช่า	-	481.03	-
รวมรายได้	5,979.98	5,116.87	4,733.71
ต้นทุนขายสินค้า	(5,528.22)	(4,309.07)	(4,301.12)
ต้นทุนจากการให้เช่าสินทรัพย์	-	(375.15)	-
ต้นทุนขาย	(5,528.22)	(4,684.22)	(4,301.12)
กำไรขั้นต้น	451.76	432.65	432.59
กำไรจากการปรับโครงสร้างหนี้	-	536.76	-
กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย	-	472.26	-
รายได้อื่น	112.05	36.64	39.90
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	(304.00)	(390.50)	(336.08)
ขาดทุนจากการด้อยค่าสินทรัพย์เพื่อให้เช่า	(2,548.84)	-	-
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษี	(2,289.03)	1,087.81	136.41
ต้นทุนทางการเงิน	(100.23)	(125.52)	(72.01)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้นิติบุคคล	(2,389.26)	962.29	64.40
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	(74.97)	(8.55)	(5.61)
กำไร(ขาดทุน)ของการดำเนินงานที่ดำเนินอยู่	(2,464.23)	953.74	58.79
กำไร(ขาดทุน)ของการดำเนินงานที่ยกเลิก	(2.07)	-	-
ส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย	(0.02)	(0.01)	(0.03)
กำไรสุทธิ	(2,466.32)	953.73	58.76

(2) อัตราส่วนทางการเงินที่สะท้อนถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัท

อัตราส่วน	หน่วย	2554	2555	2556
อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio)				
อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว	เท่า	0.13	0.94	0.35
อัตราส่วนหนี้สินของลูกหนี้	เท่า	37.80	29.49	30.64
ระยะเวลาการเก็บหนี้	วัน	10	12	12
อัตราส่วนหนี้สินของสินค้า	เท่า	17.19	20.28	6.39
ระยะเวลาการขายสินค้า	วัน	21	18	57
อัตราส่วนแสดงความสามารถในการหากำไร (Profitability Ratio)				
อัตรากำไรขั้นต้น	%	7.55	8.46	9.14
อัตรากำไรจากการดำเนินงาน	%	0.05	0.02	0.03
อัตรากำไรสุทธิ	%	(41.24)	18.64	1.24
อัตราผลตอบแทนผู้ถือหุ้น	%	(553.68)	(297.81)	31.59
อัตราส่วนแสดงประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Efficiency Ratio)				
อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	%	(73.52)	53.86	4.75
อัตราส่วนหนี้สินของสินทรัพย์	เท่า	1.78	2.89	3.83
อัตราส่วนวิเคราะห์นโยบายทางการเงิน (Financial Policy Ratio)				
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	เท่า	(3.90)	6.84	4.78
อัตราส่วนความสามารถชำระดอกเบี้ย	เท่า	(22.84)	8.67	1.89
อัตราการเติบโต (Growth Rate)				
รายได้จากการขาย	%	(3.26)	(14.43)	(7.49)
ต้นทุนขาย	%	(3.13)	(15.27)	(8.18)
ค่าใช้จ่ายในการขายและการบริหาร	%	(13.00)	28.45	(13.94)
กำไรสุทธิ	%	(4,126.64)	(138.67)	(93.84)

14. การวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน

รายได้

ปี 2556 บริษัทมีรายได้รวม เท่ากับ 4,773.61 ล้านบาท ประกอบด้วยรายได้จากการขาย 4,733.71 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ 39.90 ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

รายได้จากการขาย Sale			รายได้จากการขายโทรศัพท์ Sale of Mobile		
ล้านบาท Million	2554	2555	ล้านบาท Million	2554	2555
6,000.00	5,979.98		6,000.00	5,798.59	
5,000.00		4,635.84	5,000.00		4,362.26
4,000.00			4,000.00		4,402.61
3,000.00			3,000.00	2,679	2,439
2,000.00			2,000.00		2,041
1,000.00			1,000.00		
-			-	2.16	1.79
	2554	2555		2554	2555
				รายได้จากการขายโทรศัพท์	จำนวนเครื่อง
					ราคา/เครื่อง(พันบาท)
		2556			

- กลุ่มธุรกิจโทรศัพท์เคลื่อนที่และอุปกรณ์เสริม ปี 2556 บริษัทเป็นตัวแทนจำหน่ายร้านค้าปลีกรูปแบบ Nokia Shop ส่งผลให้บริษัทมีช่องทางการจำหน่ายเพิ่ม ทำให้รายได้จากโทรศัพท์เคลื่อนที่และอุปกรณ์เสริม เท่ากับ 4,582.07 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากจากปี 2555 เท่ากับ 85.02 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 1.89 โดยเป็นรายได้จากการขายโทรศัพท์ เท่ากับ 4,402.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจาก จากปี 2555 เท่ากับ 40.35 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 0.92 เป็นยอดจำหน่ายเครื่องปี 2556 เท่ากับ 2,041 พันเครื่อง ลดลงจากปี 2555 จำนวน 398 พันเครื่อง คิดเป็นร้อยละ 16.32 และราคาขายเฉลี่ยต่อเครื่องปี 2556 เท่ากับ 2,164.36 บาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เพราะกลุ่มผู้บริโภคส่วนใหญ่ของบริษัทอยู่บริเวณภาค ตะวันออก ภาคกลาง และภาคใต้ ทำให้ความสามารถในการซื้ออยู่ในประมาณราคา 1,000-2,500 บาท เป็นส่วนใหญ่
- รายได้จากการให้เช่า ปี 2555 จำนวน 481.03 ล้านบาท เป็นรายได้ตามสัญญาเช่าระบบคอมพิวเตอร์ ซอฟต์แวร์สำเร็จรูปของบริษัท พอร์ทัลเน็ต จำกัด (บริษัทย่อย) ซึ่งบริษัทได้ จำหน่ายเงินลงทุนทั้งจำนวนให้แก่บริษัท สามารถเทลคอม จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 24 สิงหาคม 2555 ดังนั้นปี 2556 จึงไม่มีรายการดังกล่าวเกิดขึ้น

สัดส่วนรายได้อื่น			วิทยุสื่อสาร		
Other Revenue Breakdown					
		ล้านบาท Million			
ดอกเบี้ยรับ	รายได้อื่น	160.00		151.64	
Interest Income	Other Income	140.00	138.80		
0.01%	0.17%	120.00			
	รายได้ค่าบริการ	100.00			
	Service Revenue	80.00			
	0.14%	60.00			
		40.00			
		20.00	7.36		
รายได้ส่งเสริมการขาย		-			
Sale Promotion			2554	2555	2556
0.51%					

- กลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสาร ปี 2556 เท่ากับ 151.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 12.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.25 เนื่องจากบริษัทเข้าร่วมประมุลงานโครงการต่างๆเพิ่มขึ้น
- รายได้อื่นๆ ปี 2556 เท่ากับ 39.90 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้ค่าส่งเสริมการขาย เท่ากับ 24.16 ล้านบาท รายได้ค่าบริการ เท่ากับ 7.13 ล้านบาท ดอกเบี้ยรับ เท่ากับ 0.72 ล้านบาท และรายได้อื่นๆ เท่ากับ 7.89 ล้านบาท
- รายการพิเศษรายได้อื่น

ปี 2555 มีรายการพิเศษ จากการจำหน่ายเงินลงทุนทั้งหมดของบริษัท พอร์ทัลเน็ต จำกัด (บริษัทย่อย) ให้แก่บริษัท สามารถเทลคอม จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,552.00 ล้านบาท ตามสัญญาซื้อขายกิจการ ส่งผลให้เกิดกำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัท ย่อยจำนวน 472.26 ล้านบาท บริษัทมีกำไรจากปรับโครงสร้างหนี้จำนวน 536.76 ล้านบาท

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุน ขาย รวม ปี 2556 เท่ากับ 4,301.12 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 383.11 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 8.18 ประกอบด้วย

- ต้นทุนขายกลุ่มธุรกิจโทรศัพท์เคลื่อนที่และอุปกรณ์เสริม เท่ากับ 4,186.71 ล้านบาท เมื่อคิดเป็นสัดส่วนของต้นทุนขายต่อยอดขาย กลุ่มธุรกิจโทรศัพท์เคลื่อนที่และอุปกรณ์เสริม ในปี 2556 เท่ากับร้อยละ 91.37
- ต้นทุนขายกลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสาร เท่ากับ 114.41 ล้านบาท เมื่อคิดเป็นสัดส่วนของต้นทุนขายต่อยอดขายกลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสาร ในปี 2556 เท่ากับร้อยละ 75.45

สำหรับต้นทุนขายจากการให้เช่าสินทรัพย์ปี 2555 จำนวน 375.15 ล้านบาท เป็นต้นทุนจากการให้เช่าสินทรัพย์ ของบริษัท พอร์ทัลเน็ต จำกัด (บริษัทย่อย) ดังนั้นปี 2556 จึงไม่รายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหารปี 2556 เท่ากับ 336.08 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 54.42 ล้านบาทหรือคิดเป็นร้อยละ 13.94 เกิดจากในปี 2555 บริษัทต้องรับผิดชอบค่าปรับงานล่าช้าจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เท่ากับ 100.55 ล้านบาท และการเปิดสาขา Nokia Shop จำนวน 11 สาขาทำให้บริษัทมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ ค่าเช่าและค่าบริการส่วนกลาง ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจ่าย เพิ่มขึ้นเท่ากับ 29.06 ล้านบาท นอกจากนั้นมีค่าใช้จ่ายส่งเสริมการขาย เพิ่มขึ้นเท่ากับ 11.99 ล้านบาท ซึ่งผันแปรตามยอดขายโทรศัพท์ที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายอื่นๆลดลง เท่ากับ 5.09 ล้านบาท

กำไร

กำไรขั้นต้นของบริษัทปี 2556 เท่ากับ 432.59 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 0.06 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 0.01 ประกอบด้วย

- กำไรขั้นต้นจาก กลุ่มธุรกิจโทรศัพท์เคลื่อนที่และอุปกรณ์เสริม เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 92.94 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.73
- กำไรขั้นต้นจากกลุ่มธุรกิจวิทยุสื่อสาร เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 12.87 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 52.83
- ปี 2555 กำไรขั้นต้นจากการให้เช่าสินทรัพย์ เท่ากับ 105.88 ล้านบาท ดังนั้นปี 2556 จึงไม่รายการดังกล่าว

สำหรับผลประกอบการในภาพรวมของบริษัท มีผลกำไรจากการดำเนินงานสุทธิ เท่ากับ 58.79 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 114.07 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 206.35 เนื่องจากปี 2555 บริษัทมีรายการพิเศษ กำไรจากการจำหน่ายเงินลงทุนในบริษัทย่อย 472.26 ล้านบาท และกำไรจากปรับโครงสร้างหนี้ 536.76 ล้านบาท

ฐานะทางการเงินของบริษัท

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของบริษัท ปี 2556 เท่ากับ 1,244.91 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 16.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.31 ทั้งนี้ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนคิดเป็น ร้อยละ 82.00 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 18.00 โดยมีรายละเอียดของสินทรัพย์ที่สำคัญดังนี้

สินทรัพย์หมุนเวียนปี 2556 เท่ากับ 1,020.83 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 21.40 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 2.05 รายการหลักของสินทรัพย์หมุนเวียนประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด คิดเป็นร้อยละ 6.56 ของสินทรัพย์หมุนเวียน ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น-สุทธิ คิดเป็นร้อยละ 27.52 ของสินทรัพย์หมุนเวียน และสินค้าคงเหลือ คิดเป็นร้อยละ 65.92 ของสินทรัพย์หมุนเวียน โดยมีรายละเอียดของรายการที่สำคัญดังนี้

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปี 2556 เท่ากับ 66.92 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 7.25 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 9.77

- ลูกหนี้การค้าและ ลูกหนี้อื่นสุทธิปี 2556 เท่ากับ 281.02 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 456.08 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61.87 ประกอบด้วย
 1. ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ ปี 2556 เท่ากับ 104.28 ล้านบาท ลดลง 100.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.06 เกิดจากลูกค้า จ่ายชำระหนี้ภายในกำหนดเวลา
 2. ลูกหนี้อื่นจากการขายเงินลงทุนลดลง เท่ากับ 393.43 ล้านบาท เนื่องจากปี 2556 บริษัทได้รับชำระหนี้แล้วทั้งจำนวน
 3. ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ปี 2556 เท่ากับ 37.49 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 16.59 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 79.34 เป็นการสั่งซื้อสินค้า ของโครงการวิจัยสื่อสาร
 4. ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า ปี 2556 เท่ากับ 40.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 18.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.50 เนื่องจากบริษัทมีขาดทุนสะสมจากการดำเนินงาน จึงทำให้บริษัทมีภาษีถูกหัก ณ ที่จ่าย คงเหลือและอยู่ระหว่างขอคืนภาษีกับกรมสรรพากร
 5. อื่นๆ เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 2.98 ล้านบาท
- สินค้าคงเหลือสุทธิ ปี 2556 เท่ากับ 672.89 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2555 เท่ากับ 441.93 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 191.34 เนื่องจากการบริษัทสั่งซื้อสินค้าไว้สำหรับขาย ส่งผลให้อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือเป็น 57 วัน

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนปี 2556 เท่ากับ 224.08 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 37.48 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.08 รายการหลักคือ อาคารและส่วนปรับปรุงอาคาร บริษัทเปิดสาขา Nokia Shop เพิ่มจำนวน 11 สาขา

วัน(Days)	อัตราการหมุนเวียนของสินค้าคงเหลือ (Inventory Turnover)			เท่า(Time)	อัตราส่วนสภาพคล่อง (Current Ratio)		
	2554/2011	2555/2012	2556/2013		2554/2011	2555/2012	2556/2013
60			57	1		0.94	
				0.9			
50				0.8			
				0.7			
40				0.6			
				0.5			
30	21			0.4			0.35
		18		0.3			
20				0.2	0.13		
10				0.1			
0				0			

สภาพคล่องของบริษัทฯ

ปี 2556 บริษัทฯ มีกระแสเงินสดได้รับจากการดำเนินงาน เท่ากับ 117.01 ล้านบาท เนื่องจากกำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน เท่ากับ 150.04 ล้านบาท รับชำระหนี้จากลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น เท่ากับ 438.96 ล้านบาท สินค้าคงเหลือ เพิ่มขึ้นเท่ากับ 429.55 ล้านบาท ชำระหนี้เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น เท่ากับ 16.17 ล้านบาท เงินสดจ่ายค่าภาษีเงินได้ ที่บริษัทถูกหัก ณ ที่จ่าย เท่ากับ 20.40 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น เพิ่มขึ้นเท่ากับ 5.87 ล้านบาท

กระแสเงินสดสุทธิใช้ไปจากการลงทุนปี 2556 เท่ากับ 41.70 ล้านบาท เงินสดจ่ายซื้ออาคารและส่วนปรับปรุง เครื่องใช้สำนักงาน เท่ากับ 54.80 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทเปิดสาขา Nokia Shop เพิ่มจำนวน 11 สาขา และได้รับเงินจากการขายเครื่องใช้สำนักงานและอุปกรณ์ เท่ากับ 13.10 ล้านบาท

กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน ใช้ไปปี 2556 เท่ากับ 82.57 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะสั้น จากสถาบันการเงิน เท่ากับ 190.00 ล้านบาท เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ เท่ากับ 191.30 ล้านบาท เงินสดจ่ายหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าทางการเงิน เท่ากับ 10.44 ล้านบาท ชำระดอกเบี้ยจ่าย เท่ากับ 70.83 ล้านบาท

จากปัจจัยดังกล่าวข้างต้น ทำให้บริษัท มีเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง เท่ากับ 7.25 ล้านบาท

อัตราส่วนสภาพคล่อง หมุนเวียนเร็ว ของบริษัทปี 2556 เท่ากับ 0.35 เท่า ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 0.59 เท่า

หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินรวมของบริษัทปี 2556 เท่ากับ 1,028.81 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 42.71 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 3.99 ทั้งนี้ประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียนคิดเป็น ร้อยละ 96.57ของหนี้สินรวม หนี้สินไม่หมุนเวียนคิดเป็นร้อยละ 3.43 ของหนี้สินรวม โดยมีรายละเอียดของหนี้สินที่สำคัญดังนี้

- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ปี 2556 เท่ากับ 870.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปี 2555 เท่ากับ 190.00 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.94 เนื่องจากบริษัทนำเงินมาใช้ในการดำเนินงาน
- หนี้สินภายใต้สัญญาปรับปรุงโครงสร้างหนี้ ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 191.30 ล้านบาท บริษัท เนื่องจากปี 2556 บริษัทได้รับเงินจากลูกหนี้อื่นจากการขายเงินลงทุน จึงนำมาจ่ายชำระหนี้ที่ค้างค้างทั้งจำนวน
- เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ปี 2556 เท่ากับ 118.46 ล้านบาท ลดลงจากปี 2555 เท่ากับ 41.91 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.13

ส่วนของผู้ถือหุ้น

ส่วนของผู้ถือหุ้น ปี 2556 เท่ากับ 216.10 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากปี 2555 เท่ากับ 58.79 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.37 เนื่องจากผลการดำเนินงานในปี 2556 บริษัทมีผลกำไรจากการดำเนินงาน

จากหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นตามรายละเอียดข้างต้น ทำให้บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น 4.78 เท่า ในปี 2556 และ 6.84 เท่า ในปี 2555

a. ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชี

i. ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

ผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย โดยนางสาววรรณฯ พุทธิเสถียร ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 4387 จากบริษัท เอส.เค.แอดเคาน์แต้นท์ เซอร์วิสเชส จำกัด ในรอบปีบัญชีที่ผ่านมา มีจำนวนเงินรวม 1.31 ล้านบาท

หน่วย : ล้านบาท

ชื่อบริษัทที่จ่าย	ค่าสอบบัญชี
1. บริษัท เอ็ม ลิงค์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด(มหาชน)	0.91
2. บริษัท เทเลแม็กซ์ เอเชีย คอร์ปอเรชั่น จำกัด	0.20
3. บริษัท เอ็ม ซีพี โมบาย จำกัด	0.10
4. บริษัท เอ็มโซลูชั่น จำกัด	0.10
รวมค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี	1.31

ii. ค่าบริการอื่น (Non-audit fee)

-ไม่มี-